

**AUDITO ATASKAITA
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“
2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AUDITO**

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“ AKCININKUI

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome **uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“** (toliau-Įmonė) 2016 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2016 metų pelno (nuostolių) ataskaitos ir aiškinamojo rašto ataskaitos auditą. **Uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“** finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus.

Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai jie nenustatomi.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai **uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“** akcininko ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audito nauda“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atlikume auditą taip, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti įvertinimai, taip pat bendras metinių finansinių ataskaitų pateikimas pagal ataskaitų sudarymo tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Finansinių ataskaitų auditu tikslas yra sudaryti galimybę auditorių pareikšti nuomonę, ar finansinės atskaitos, kurias parengė Įmonės vadovybė, visais reikšmingais atžvilgiais parengtos pagal taikomą finansinių ataskaitų sudarymo tvarką. Atliekant rizika paremtą auditu, auditoriaus tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, atsiradusių dėl apgaulės ir klaidų. Auditas buvo planuotas ir atlisktas tokiu būdu, kad būtų galima nustatyti, ar metinėse finansinėse ataskaitose nėra esminiu klaidų ar praleidimų. Audito metu kiekvienai reikšmingai ūkinii operacijų grupei, sąskaitų likučiui ir atskleidimui parengtos ir atlisktos detalios procedūros, kurios apėmė finansinių ataskaitų sulyginimą su pagrindžiančiais apskaitos įrašais ir reikšmingų įrašų žurnaluose ir kitų koregavimų, atliskų finansinių ataskaitų sudarymo metu, tyrimas. Audito pabaigoje buvo naudotos analitinės procedūros, kurios padėjo įvertinti bendrą finansinių ataskaitų pateikimą. Analitinių procedūrų metu nebuvo nustatyta reikšmingų svyravimų, kurie neatitinka kitos informacijos arba nukrypsta nuo numatyto sumų.

Finansinių ataskaitų auditas buvo planuojamas taip, kad atitiktų tarptautinius audito standartus. Audito metu mes peržiūrėjome Įmonės 2016 metais apskaičiuotus ir sumokėtus mokesčius, tačiau šis patikrinimas buvo atliekamas tik finansinei atskaitomybei reikšmingų sumų ribose, siekiant pareikšti auditoriaus nuomonę apie audituojamas finansines ataskaitas.

Po balansiniu laikotarpiu nebuvo sužinota apie įvykius, kurie galėtų turėti įtakos 2016 m. metinėms finansinėms ataskaitoms arba reikalautų jų koregavimo.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada modifikuojama, todėl, kad :

2016 m. gruodžio 31 d. į Įmonės balanso per vienerius metus gautinų sumų straipsnį įtraukta 27,6 tūkst. EUR iš pirkėjų gautinų sumų, kurių atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Dalis skolų už suteiktas paslaugas atiduota išieškojimui ir gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, ar visos šios sumos bus atgautos, mes negalėjome įvertinti, ar dėl galimo nuvertėjimo pripažinimo būtų reikalingi 2016 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose atspindėtų per vienerius metus gautinų sumų, nuosavo kapitalo bei 2016 metų rezultato koregavimai.

Mūsų nuomone, išskyrus ankstesnėje pastraipoje aprašytų dalykų poveikį, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo **uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“** 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2016 metų veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI

Uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“ metinės finansinės atskaitos parengtos, vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinę apskaitą. Įmonė sudaro sutrumpintą finansinių ataskaitų rinkinį.

Įmonės parengta apskaitos politika atitinka finansinių ataskaitų sudarymo tvarkai. Įmonės apskaitai naudojamas saskaitų planas yra pakankamai išsamus, buhalterinės saskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, tinkamai grupuojamos. Saskaitų planas atitinka Įmonės poreikius.

Pasiūlymai ir rekomendacijos finansinių ataskaitų tobulinimui:

1. Dėl atsargų įvertinimo

Atlikdami auditą pastebėjome, kad dalis atsargų likučių, buvusių audituojamo laikotarpio pradžioje yra ir audituojamo laikotarpio pabaigoje. Visos atsargos yra inventorizuotos ir inventorizacijos metu nuvertinimui nebuvo.

Remiantis verslo apskaitos standartų nuostatomis, sudarant finansines atskaitas, duomenys apie atsargas pateikiami balanse pagal 2-ojo verslo apskaitos standarto „Balansas“ reikalavimus ir įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynają galimo realizavimo vertę, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina palyginama su tų pačių atsargų grynają galimo realizavimo vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Jeigu grynoji galimo realizavimo vertė yra mažesnė už įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės, o skirtumas nurašomas į ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

Rekomenduojame, kiekvienais metais įvertinti atsargas atsižvelgiant į verslo apskaitos standartų reikalavimus ir balanse apskaityti įsigijimo savikaina ar grynają galimo realizavimo vertę, atsižvelgiant, kuri iš jų yra mažesnė.

2. Dėl ilgalaikio materialiojo turto, skirto perparduoti atvaizdavimo atsargų straipsnyje

Balanso atsargų straipsnyje audituojamo laikotarpio pabaigoje 7,1 tūkst. Eur suma apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, skirtas perparduoti. Atkreipiame dėmesį, kad ilgalaikis materialusis turtas atsargų saskaitoje turi būti registrojamas ir laikomas parduoti tik tada, jei pagal visus 12-ojo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ 76 punkte nustatytus kriterijus (t. y., kad esant įprastoms pardavimo sąlygomis turtą galima greitai parduoti, turto pardavimas yra labai tikėtinės, nes tokiu turtu aktyviai prekiaujama rinkoje, jo pardavimas yra pradėtas, vykdoma aktyvi pirkėjo paieška ir neketinama atsisakyti jį parduoti) ji planuojama parduoti per 12 mėnesių nuo jo užregistravimo atsargų saskaitoje datos.

Jei toks turtas neparduodamas per 12 mėnesių nuo perkėlimo į atsargas datos ir jei jis nebuvo parduotas dėl nuo įmonės nepriklaušančių aplinkybių, bet įmonė neatsisakė tikslø šį turtą parduoti ir tiketina, kad artimiausiu metu ji parduos, jis ir toliau gali būti laikomas atsargų saskaitoje.

Rekomenduojame peržiūrėti, ar ilgalaikis materialusis turtas, skirtas perparduoti, atitinka kriterijus, kad galėtų būti apskaitomas trumpalaikiame turte.

3. Dėl abejotinų skolų pripažinimo ir informacijos atskleidimo

Per vienerius metus gautinų sumų straipsnyje atvaizduota 27,6 tūkst. EUR iš pirkėjų gautinų sumų, kurių atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Neturėdami detalesnės informacijos, negalėjome nustatyti, ar minėta suma galėtų būti atgauta, todėl salygojome auditoriaus išvadą.

Remiantis verslo apskaitos standartų nuostatomis, balanse pirkėjų skolos ir gautinos sumos turi būti rodomas atėmus abejotinas skolas.

Rekomenduojame, inventorizuojant tiek pirkėjų, tiek kitas gautinas sumas, įvertinti jų atgavimo riziką ir skaičiuoti skolų nuvertėjimą, atsižvelgiant į įsiskolinimo trukmę.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“ vadovybė pasinaudojo LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, leidžiančiomis nerengti metinio pranešimo, sudarant sutrumpintą finansinių ataskaitų rinkinį. Visą reikalingą informaciją atskleidė aiškinamajame rašte. Dėl minėtos priežasties nepriklausomo auditoriaus išvadoje nepateikėme nuomonės apie metinį pranešimą.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolė yra vadovybės sukurta, kad atkreptų dėmesį į nustatytas verslo ir apgaulės rizikas, kurios kelia grėsmę iškeltiems tikslams, tokiems kaip finansinių ataskaitų patikimumas, siekti. Tai yra už valdymą atsakingų asmenų, vadovybės ir kito personalo parengtas ir vykdomas procesas, kuriuo siekiama teikti pakankamą užtikrinimą apie įmonės tikslų siekimą, susijusį su finansinių ataskaitų sudarymo patikimumu, veiksmingumu, veiklos efektyvumu ir taikomų įstatymų bei teisės aktų laikymusi.

Audituojamos įmonės veikla organizuojama vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, įmonės įstatais, akcininko sprendimais, vidaus tvarkos taisyklėmis, apskaitos politika, direktorius įsakymais, įvairiais įmonės reglamentais ir kitais teisės aktais. Darbuotojų teises ir pareigas apibrėžia vidaus tvarkos taisyklės, pareiginės instrukcijos.

Pagal tarptautinių auditu standartų reikalavimus, audитorių atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su Įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas auditu procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditu tikslais Įmonės vidaus kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinėms finansinėms ataskaitoms parengti.

Manome, kad Įmonės vidaus kontrolės sistema, metinių finansinių ataskaitų sudarymo aspektu, vertinama kaip pakankama.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSSI

Bendrovei netaikomi specifinei reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įmonės valdymui svarbių dalykų nepastebėjome.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų dalykų, numatyti finansinių ataskaitų auditu sutartyje, nebuvo.

Auditorė Ramutė Razmienė

2017 m. kovo 10 d.



Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Auditu įmonė UAB „Audit Nauda“

Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 000508

Uždaroji akcinė bendrovė "Ukmergės butų ūkis", įmonės kodas- 182701785

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S.Daukanto g. Nr.18, Ukmergė

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi klientai)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BĀLANSAS

2017-02-15 Nr. 17/01

(ataskaitos sudarymo data)

2016-01-01-2016-12-31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			227910
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	B.A.I.	26115	240211
1.1.	Plėtros darbai			7474
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		26115	7474
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	B.A.II.	201795	145851
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		74447	75490
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		86378	61484
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		40970	8877
2.6.	Investicinius turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	B.A.III.	-	86886
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			86886
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			1048920
				867963
1.	ATSARGOS	B.B.I.	33965	37055
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		26491	29744
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		7122	7122
1.7.	Sumokėti avansai		352	189
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.B.II.	406365	427701
2.1.	Pirkėjų skolos		406365	427474
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			227
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.A.III.	86886	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		86886	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.B.IV.	521704	403207

C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4299	987
	TURTO IŠ VISO		1281129	1109161
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		387905	381776
1.	KAPITALAS	B.D.I.	533307	533307
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		533307	533307
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	B.D.IV.	16048	16048
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		16048	16048
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	B.D.V.	(161450)	(167579)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		6129	(85049)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(167579)	(82530)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	B.E.	7122	7122
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		246307	97245
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	B.G.I.	58903	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		58903	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
1.8.	Kitos mokētinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	B.G.II.	187404	97245
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		24195	
2.3.	Gauti avansai		18718	
2.4.	Skolos tiekėjams		56267	25510
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		108	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44425	44837
2.10.	Kitos mokētinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		43691	26898
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	B.H.	639795	623018
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMU IŠ VISO		1281129	1109161

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Giedrius Pocius
(vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rima Švabienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Ukmergės butų ūkis" įmonės kodas - 182701785

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S.Daukanto g. Nr.18, Ukmergė

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami išsaugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2016 M. gruodžio 31d. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

2017-02-15 Nr. 17/02

(ataskaitos sudarymo data)

2016-01-01-2016-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	PN.1	1139728	1051688
2.	Pardavimo savikaina	PN.2	(932132)	(923350)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		207596	128338
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	PN.6.	(206902)	(241400)
7.	Kitos veiklos rezultatai	PN.7.	800	20439
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	PN.10.	6441	8273
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	PN.12.	(1698)	(699)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6237	(85049)
14.	Pelno mokesčis			(108)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	PN.15.	6129	(85049)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynajį pelną mažinanti suma, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Giedrius Pocius

(vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rima Švabienė

(vardas ir pavardė)

UAB „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“
Kodas 182701785, S. Daukanto g. Nr. 18, Ukmergė

PATVIRTINTA

2017 m. ____ mén. ____ d.

2016 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m. vasario 15 d.

I. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis LRV 1994.08.26. nutarimu Nr.787 „Dėl valstybinių ir valstybinių akcinių įmonių reorganizavimo į akcines bendroves ir uždarąsių akcines bendroves“ Ukmergės valstybinė butų ūkio įmonė 1995 metais balandžio 13 dieną reorganizuota į uždarąjį akcinę bendrovę „Ukmergės butų ūkis“, tuo metu bendrovės žinioje buvo 5694 butai.

Šiuo metu bendrovės eksploatuojamas plotas 257487,78 kv. m. bendro naudingosios ploto. Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla yra gyvenamųjų pastatų priežiūra, eksploatacija ir administravimas, bei gyvenamųjų namų remontas.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje - 60 darbuotojų. 2015 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 58 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Ukmergės butų ūkis“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Nr.IX-576, bei kitais galiojančiais norminiais aktais ir nutarimais ir UAB „Ukmergės butų ūkis“ patvirtintomis metodikomis, bei verslo apskaitos standartais.

Rengiant finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgiant į veiklos tēstinumo principą, tai yra nustatoma, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės testi savo veiklą.

Finansiniai metai UAB „Ukmergės butų ūkis“ sutampa su kalendoriniai metais, prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

II.1. Nematerialus turtas bendrovėje pripažystamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcinių (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažystamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Ilgalaikis materialus turtas pripažystamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. bendrovė ketina ji naudoti ilgiau, nei vienerius metus;
2. pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. bendrovė gali patikiimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;

4. turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialaus turto savikainą, patvirtintą bendrovėje;

5. bendrovei perduodama rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

II.2. UAB „Ukmergės butų ūkis“ ilgalaikis materialus turtas įsigijus registrojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) būdą. Nusidėvėjimo suma pripažystama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Kai apskaitomas ilgalaikis materialus turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiams materialiams turtui pozymių, šis turtas nurašomas.

II.3. ATSARGOS bendrovėje yra – eksploatacinės, jos naudojamos paslaugų tiekimui. ATSARGŲ įkainojimo būdas FIFO bendrovės apskaitoje taikomas nuolat apskaitant atsargas.

II.4. Gautinos sumos bendrovės balanse parodomos tikraja verte, tai yra atėmus abejotinas įvertintas sumos. Abejotinų skolų sumos pripažystamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, o skolas atgavus sąnaudos mažinamos.

II.5. Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Pasirašytas įstatinis kapitalas registrojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti rezervus, apskaitoje registrojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

II.6. Peleno paskirstymas bendrovės apskaitoje registrojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Peleno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, premijų išmokėjimas bendrovėje pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

II.7. Įsipareigojimai bendrovėje pripažystami ir atvaizduojami apskaitoje, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažystami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

II.8. Pajamos bendrovėje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje registrojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtos vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Paslaugų teikimo pajamas, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovė pripažista skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;

2. sandoris yra baigtas, ar jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;

3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų tiekimo sandoriu susijusi ekonominė nauda.

II.9. Sąnaudos bendrovėje pripažystamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažystamos, registrojant apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažystamos pajamos už suteiktas paslaugas.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

B.A.1. Bendrovės nematerialus turtas priskiriamas programinės įrangos grupei, kurios naudingas tarnavimo laikas 3 metai (priedas Nr.1). Nematerialaus turto įsigijimo savikaina

laikotarpio pradžioje 21688 Eur. Pabaigoje 43818 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą nematerialaus turto už 22130 Eur. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 14214 Eur. Laikotarpio pabaigoje 17703 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma 3489 Eur, kuri atispindi pelno nuostolio ataskaitoje - veiklos sąnaudose. Likutinė turto vertė – 26115 Eur. (priedas Nr.2) Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai amortizuoto nematerialaus turto, kuris dar naudojamas bendrovės veikloje vertė 11365 Eur. (priedas Nr.3).

B.A.II. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos kriterijus: bus naudojamas ilgiau nei vienus metus, bendrovė tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, gali patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą bendrovės nustatyta kiekvienai turto grupei, yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu. Išankstiniai mokėjimai, avansinės įmokos ir kiti panašaus pobūdžio mokėjimai už ketinamą įsigytį ilgalaikį turą priskiriami ilgalaikiam turtui. Ilgalaikiam materialam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialus turtas. Toks turtas apskaitoje registruojamas atskirai.

UAB „Ukmergės butų ūkis“ išskirtos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

1. Pastatai, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 100 metų, taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.(priedas Nr.5). Pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pradžioje – 104319 Eur, metų pabaigoje pastatų įsigijimo savikaina – 104319 Eur (priedas Nr.4). Ataskaitinį laikotarpį pastatų nusidėvėjimo priskaityta 1043 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas metų pradžiai buvo 28829 Eur, metų pabaigai 29872 Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 74447 Eur, (priedas Nr.4).

2. Transporto priemonės, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 10 metų, (priedas Nr.5). Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 199295 Eur metų pabaigoje 227644 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigito turto įsigijimo savikaina 38355 Eur, nurašyto turto įsigijimo vertė 10006 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės priskaičiuoto nusidėvėjimo suma 13147 Eur, nurašyto turto nusidėvėjimo suma 9692 Eur. Ilgalaikio materialaus turto grupės „transporto priemonės“ sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje 137811 Eur, metų pabaigoje 141266 Eur. Likutinė vertė metų pradžioje 61484 Eur, metų pabaigoje 86378 Eur. (priedas Nr.4) Nudėveto ir naudojamo veikloje, šios grupės įsigijimo savikaina 100227 Eur. (priedas Nr.6)

3. Kita įranga, prietaisai, įrankiai, kurių naudingas tarnavimo laikas, patvirtintas bendrovės direktoriaus įsakymu, yra 8 metai (priedas Nr.5). Minimali įsigijimo kaina šios grupės ilgalaikiam turtui 860 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytą ilgalaikio materialaus turto kurio vertė 36888 Eur. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 138944 Eur metų pabaigoje 175832 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės priskaičiuoto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma 4795 Eur. Šios grupės ilgalaikio materialaus turto sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinių metų pradžioje 130067 Eur, pabaigai 134862 Eur ir likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje 8877 Eur, pabaigoje 40970 Eur (priedas Nr.4). Šios ilgalaikio materialaus turto grupės nudėveto ir naudojamo veikloje įsigijimo savikaina 119254 Eur (priedas Nr.6).

B.A.III. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiame finansinis turte balanse buvo atvaizduotas terminuotas indėlis laikomas AB Šiaulių banke – 86886 Eur. 2016 m. šis indėlis perkeltas į trumpalaikį finansinį turą, nes terminuoto indėlio sutartis baigiasi 2017 m.

B.I. Registrujant atsargas UAB „Ukmergės butų ūkis“ apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Prekių atvežimo išlaidos įskaitomos į jų vertę ir atskirai neapskaitomos. (priedas Nr.7)

Pajamuojant atsargas sandėlyje, atsižvelgiant į medžiagų sudėtį jos skirstomos į grupes:

01-statybinės medžiagos, 02-metalai; 03-dažai; 04-mediena; 05-statybiniai skiediniai; 06-plastmasės gaminiai; 07-elektrros prekės; 10-tara; 11-statybiniai pluoštai; 12-atsarginės automašinų dalys; 14-namų numeriai; Bendroji balansinė atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 33613 Eur. Centriniame sandėlyje atsargų likutis 24361 Eur, pas materialiai atsakingus asmenis 9252 Eur.

B.B.II. Per vienerius metus stambiausios gautinų sumų grupės yra gyventojų mokesčiai už komunalinius patarnavimus – 247567 Eur (priedas Nr.8)

B.B.IV. Bendrovės piniginės lėšos laikomos šiuose bankuose: Swedbanke – 5943 Eur, AB DNB banke – 478750 Eur, AB SEB banke – 1047 Eur, AB Šiaulių banke – 12284 Eur. Šioje balanso dalyje apskaitomi pinigai kelyje viso – 23388 Eur, bei pinigai įmonės kasoje – 292 Eur (priedas Nr.9). Pinigai kelyje, tai gyventojų sumokėti komunaliniai mokesčiai gruodžio paskutinėmis dienomis ir įmonei pvesti sausio pirmomis dienomis : AB DNB bankas – 225 Eur , UAB „Perlo paslaugos“ – 12624 Eur, AB Lietuvos paštas – 1175 Eur, UAB „Sollo“ - 2836 Eur, AB Šiaulių bankas – 6411 Eur, UAB Viena sąskaita – 117 Eur.

B.D.I. Įstatinį kapitalą sudaro paprastos vardinės akcijos, kurių vertė 0,29 Eur. ir jos 100 procentų priklauso Ukmergės rajono savivaldybei. Akcijų skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžiai 1838989 (priedas Nr.10).

B.D.IV. Privalomojo rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 16048 Eur pabaigoje 16048 Eur.

B.D.V. Ataskaitinio laikotarpio pelnas 6129 Eur. Tai atispindi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

B.E. Dotacijų likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 7122 Eur, pabaigoje 7122 Eur. (priedas Nr.11)

B.G.I. Po vienų metų mokėtinės sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, tai mokėjimai AB Šiaulių bankui pagal finansinės nuomas sutartį 21737 Eur ir AB DNB bankui pagal kreditavimo sutartį gautos paskolos dalis 37166 Eur.

B.G.II. Ataskaitinių metų pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų likutis 187404 Eur. Skolos kredito įstaigoms pagal finansinės nuomas sutartį - 6005 Eur. Pagal 2016-03-17 dieną pasirašytą kreditavimo sutartį Nr.182701785-K1 su AB DNB banku suteikta paskola yra 95000 Eur, kuriai Ukmergės rajono savivaldybė suteikė garantiją Nr. G-182701785, panaudota paskolos dalis -18190 Eur. Skolos tiekėjams už paslaugas ir už pirktas medžiagą - 56267 Eur. Gauti išankstiniai mokėjimai 18718 Eur. Pelno mokesčis 108 Eur. Atostoginių kaupimai ir socialinis draudimas - 44425 Eur.

Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumoje – 43691 Eur: tai teršalų mokesčis – 201 Eur; priskaityti gyventojams mokėtini mokesčiai už komunalines paslaugas – 21749 Eur, pridėtinės vertės mokesčis už gruodžio mėnesį – 21031 Eur, nekilnojamo turto mokesčis – 710 Eur. B.H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 658513 Eur - tai gyventojų kaupimo lėšos.

PNA.1-6. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė uždirbo 1146969 Eur pajamų : už pastatų ir jų inžinierinių sistemų priežiūrą, administravimą, eksploatavimą, šildymą, bei šildymo sistemų priežiūrą – 728997 Eur, už kitus bendrovės atliktus darbus ir paslaugas – 417972 Eur. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 1140732 Eur, tai pardavimo savikaina bei veiklos sąnaudos.

PNA.7. Kitos veiklos rezultatas - pelnas 800 Eur.

PNA.10, 12. Finansinės veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu buvo 6441 Eur, finansinės veiklos sąnaudos – 1698 Eur.

PNA.15. Bendrovės grynasis pelnas 6129 Eur.

Ne balansinėse sąskaitose Bendrovė priskaito gyventojams butų nuomas mokesčius už Ukmergės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialų turtą. Gautinos sumos - tai gyventojų skola už savivaldybei nuosavybės teisę priklausančių butų nuomą 43456 Eur.

Direktorius

Giedrius Pocius

Vyr. finansininkė

Rima Švabienė

PRIEDAI Nr.1-Nr.12.

Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas

Priedas Nr.1

Nematerialiojo turto grupės		Vidutinis naudingos tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai		
Prestižas		
Patentai, licencijos ir pan.		
Programinė įranga		3
Kitas nematerialusis turtas		

Nematerialusis turtas

(Eur) Priedas Nr. 2

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				7474		7474
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				21688		21688
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				22130		22130
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	43818	0	43818
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				14214		14214
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				3489	0	3489
- atstatantys įrašai (-)					0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	17703	0	17703
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	0	0	26115	0	26115

Priedas Nr. 3

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	11365

**Ilgalaikis materialusis
turtas**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Kitas mate- rialusis turtas	Priedas Nr. 4
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	75490	0	61484	8877	0	0	145851
a) Išsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	104319	0	199295	138944	0	0	442558
Finansinių metų pokačiai: - turto išsigijimas				38355	36888			75243
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				-10006				-10006
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		104319	0	227644	175832	0	0	507795
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje		28829	0	137811	130067			296707
Finansinių metų pokačiai: - finansinių metų nusidėvėjimas		1043		13147	4795			18985
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-9692				-9692
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	29872	0	141266	134862	0	0	306000
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	74447	0	86378	40970	0		201795

Materialiojo turto naudingos tarnavimo laikas

Priedas Nr.5

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingos tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	100
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Vamzdynai	15

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Priedas Nr.6

Turto grupės pavadinimas		Įsigijimo savikaina (Eur)
Kitų įranga, prietaisai ir įrankiai		119254
Transporto priemonės		100227

Atsargos

(Eur)

Priedas Nr.7

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcia	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29744			7122	36866
Finansinių metų pabaigoje	26491			7122	33613
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	26491	0	0	7122	33613
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė				0	0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

Gautinos sumos

Priedas Nr. 8

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2016.12.31	Balansinė vertė (Eur) 2015.12.31
Gyventojų isiskolinimas už eksploatacijos, administravimo, kapitalinio remonto, bei komunalinių patarnavimų mokesčius	247567	238870
UAB "Ukmergės šiluma"		99843

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai

Priedas Nr. 9

Pinigų ir pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur) 2016.12.31	Suma (Eur) 2015.12.31
Gryni pinigai kasoje	292	308
Pinigai Swedbank banke	5943	3799
Pinigai AB DNB banke	478750	382053
Pinigai AB SEB banke	1047	1622
Pinigai AB Šiaulių banke	12284	4065
Pinigai kelyje	23388	11360
Iš viso pinigai	521704	403207

Istatinio kapitalo struktūra

Priedas Nr.10

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis	1838989	533307
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1838989	533307
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Dotacijos, subsidijos

(Eur)

Priedas Nr.11

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Susijusios su ilgalaikiu turtu	7122			0		7122

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Priedas Nr.12

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)-ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-167579
Grynasis finansinių metų rezultatas- pelnas (nuostoliai)	6129
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas	-161450
Pelno paskirstymas:	
- išstatymo numatytais rezervais	
- iš kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-161450